

## ИНФОРМАЦИЯ

### КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО КЪМ 31.03.2015 ГОДИНА

Бюджетът на Община Велико Търново за 2015 година е приет с Решение № 1419/12.02.2015 г. по приходната и разходната част в размер на 60 777 346 лева, в това число:

- приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 29 882 296 лв. и разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 32 095 041 лева в т.ч.: текущи разходи в размер на 31 149 481 лева, капиталови разходи – 945 560 лева.

- местни приходи в размер на 30 895 050 лв. и разходи за местни и дофинансирани държавни дейности в размер на 28 682 305 лева, в т.ч.: текущи разходи – 25 461 134 лева, капиталови разходи – 3 221 171 лева .

На основание чл. 127, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФ с паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи се финансират:

- погашения по дългосрочни заеми от банки в страната с инвестиционно предназначение – „Финансов план за управление на публичната инфраструктура” – 600 000 лв.

Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2015 година е в размер на 41 569 978 лева, както следва:

- 1 286 500 лева целева субсидия от РБ, в т.ч. за общински пътища – 605 800 лева.

- 377 199 лева от Приватизация;

- 36 547 429 лева от Сметки за средства от ЕС;

- 855 818 лева от други извънбюджетни средства;

- 1 839 943 лева от преходен остатък от целеви трансфери , в т.ч.

\* преходен остатък от целеви трансфер – СБ - неотложни аварийно-възстановителни работи на храм "Св. Богородица" с. Русаля – 1 778 лева;

\* преходен остатък от целеви трансфер - СБ - неотложни аварийно-възстановителни работи на храм "Св. Ирина" с. Хотница – 123 лева;

\* преходен остатък от целеви трансфер - Възстановяване на църковна сграда "Успение Пресвета Богородица", гр. Килифарево – 129 912 лева;

\* преходен остатък от целеви трансфер по ПМС №180/03.07.2014 г. за предотвратяване на последици от стихийни бедствия – 254 937 лева;

\* преходен остатък от целеви трансфер по ПМС №340/27.10.2014 г. за предотвратяване на последици от стихийни бедствия – 330 000 лева;

\* преходен остатък от целеви трансфер за /Път III-514/ - Арбанаси - Шереметя - депо битови отпадъци- /граница община Ласковец/ - 18 007 лева;

\* преходен остатък за осигуряване на възможност за достъп до телевизионни услуги на лица със специфични социални потребности в населените места, които не са покрити с цифров ефирен сигнал – 9 900 лв.;

\* преходен остатък от целеви трансфер за ремонтни и рехабилитационни дейности на засегнати части от улична мрежа съобразно реализация на проект с Европейско финансиране – 313 972 лева;

\* преходен остатък от целеви трансфер за ПИП "Растеж и устойчиво развитие на регионите" - Реконструкция и модернизация на игралното поле и лекоатлетическата писта на стадион "Ивайло" гр. В. Търново - II етап – 781 314 лева.

- 663 089 лева от собствени бюджетни средства на Община Велико Търново;

На основание чл. 52, ал. 1 от ЗПФ бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет включват:

1 .трансфери за:

- а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности;
- б) местни дейности, включително обща изравнителна субсидия;
- в) целева субсидия за капиталови разходи;
- г) други целеви разходи;
- д) финансови компенсации от държавата;

Съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2015 година Бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Велико Търново са както следва:

- Общата субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2015 година - 27 099 680 лева.

- Общата изравнителна субсидия - 1 966 00 лева, в т.ч. 211 100 лева за зимно поддържане и снегопочистване.

- Целевата субсидия за капиталови разходи - 1 286 500 лева, с която се финансира основно техническа инфраструктура. Тук са включени 605 800 лева за основен ремонт и реконструкция на общински пътища.

На основание чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ общинският бюджет включва приходи от:

- а) местни данъци - при условия, ред и в граници, установени със закон;
- б) такси - при условия и по ред, установени със закон;
- в) услуги и права, предоставяни от общината;
- г) разпореждане с общинска собственост;
- д) глоби и имуществени санкции;
- е) лихви и неустойки;
- ж) други постъпления;
- з) помощи и дарения;

Данък върху недвижимите имоти - през 2015 година размерите на данъка се запазват. Предприети са действия за увеличение на принудително събраните средства, както и недобори от минали години. Продължават усилията по въвеждане в експлоатация на жилищни и нежилищни имоти. Очаква се приходът от този данък да достигне до 5 000 000 лв.

Такса битови отпадъци - през 2015 година размерите на таксата се запазват. При очаквано запазване на облекченията, приходът се очаква да бъде в рамките на 6 100 000 лв.

Данък върху превозните средства - настъпилите законодателни промени ще доведат до съществено отражение върху облога и събираемостта. Размерът на данъка се определя от общината въз основа на данни от регистъра на пътните превозни средства, поддържан от Министерството на вътрешните работи и се съобщава на данъчно задълженото лице. Данните от регистъра се предоставят от Министерството на финансите на общините ежедневно – чрез изградена и функционираща автоматизирана връзка между Министерството на финансите и софтуерния продукт за администриране на местните данъци и такси на съответната община за обмен на данните от регистъра на пътните превозни средства, поддържан от Министерството на вътрешните работи, или ежемесечно – на електронен носител. Поради редицата добре работещи механизми за контрол при администрирането на този данък, очакваното изпълнение е в рамките на 2 700 000 лв.

Данък при възмездно придобиване на имущество - наблюдава се увеличение на реализираните производства по принудително събиране на вземания от страна на съдебните изпълнители и банковите институции. В тази връзка очакваното изпълнение е в рамките на 2 420 000 лв.

Патентен данък – очакваният приход е в рамките на 187 000 лв.

Туристически данък - предприетите инициативи и мероприятия от Община Велико Търново увеличиха туристическият поток, във връзка с което очакваният приход е в рамките на 166 000 лв.

В съответствие с чл. 45. ал. 1. т. 2 от ЗПФ общинският бюджет включва разходи за делегирани от държавата и за местни дейности, както и във функционален разрез съгласно единната бюджетна класификация, за:

- а) персонал;
- б) издръжка;
- в) лихви;
- г) помощи и обезщетения за домакинства;
- д) текущи субсидии;
- е) капиталови разходи.

Бюджетите за делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по-ниски от определените в чл. 50 и в приложение № 7 към чл. 51 от ЗДБРБ за 2015 средства.

Делегираните от държавата дейности се финансират съгласно показателите, определени в Решение № 633 на Министерския съвет от 2014 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2015 г. с натурални и стойностни показатели, изменено с Решение № 801 на Министерския съвет от 2014 г. и с Решение №23 от 2015 г.

С писмо № 08-00-113/16.02.2015 г. на Министерство на финансите е намалена общата субсидия от ЦБ в размер на 151 980 лв. Корекцията е във връзка с намаляване на капацитета на Дом за деца, лишени от родителска грижа, от I до XII клас „Хр. Смирненски”, с. Балван с 20 места. Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи.

С писмо №ДПРС–2/09.03.2015 г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените целеви трансфери, както следва: 67 015 лева за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози; компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 години – 21 954 лева; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания – 168 733 лева или общо 257 702 лева.

С писмо №ФО–7/27.03.2015 година на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 40 000 лева. Средствата са за финансово подпомагане на дейността на извънучилищните педагогически учреждения. Промяната е отразена в разходната част на бюджета на Общината за 2014 година във функция „Образование“ по съответните дейности и параграфи.

В § 61-01 “Получени трансфери”, Местни приходи е отразен трансфера получен от общините Елена, Стражица и Златарица в размер на 55 006 лв. Средствата представлява отчисления по чл. 64 от ЗУО, същите са преведени по сметка на РИОСВ – Велико Търново.

В § 61-05 “Получени трансфери от МТСП”, Държавни дейности е отразен трансфера предоставен във връзка с “Програмата за осигуряване на заетост” в размер 21 370 лева. Трансферът е отразен към приходите за делегираните от държавата дейности, а по разхода във функция 5 “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, дейност 532 “Програми за временна заетост”.

В § 62-02 “Предоставени трансфери” е отразен такъв в размер на +/- 1 965 468 лв. Средствата са за собствен принос по проекти, отчетени съгласно указанията на т. 19 от ДДС №7/04.04.2008 г.

В §§ 64-01 Получени трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма е отразен трансфер от ПУДООС за проекти, реализирани във второстепенни разпоредители с бюджет към Община Велико Търново в размер на 5 000 лева.

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” /нето/ е отразен такъв в размер на /нето/ +/- 370 554 лева. Средствата са възстановени временни безлихвени заеми, съгласно указанията на ДДС № 7/04.04.2008 г., за авансово съфинансиране на проекти по ОП към Национален фонд.

На основание § 56 от Закона за публичните финанси с получените трансфери е извършена служебна актуализация на бюджета.

С настъпилите промени и по Решения на ВТОБС размерът на бюджета е достигнал 60 959 261 лева.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение №1419/12.02.2015 година на Великотърновски общински съвет.

Разпределението на бюджета и изпълнението на разходната му част е както следва:

I. Делегирани от държавата дейности

МЕРОПРИЯТИЯ	Год.план	Отчет към 31.03.2015	Относителен дял %
1.Общи държавни служби	1 729 400	345 947	5,63
2.Отбрана и сигурност	894 476	30 025	0,49
3.Образование	17 965 035	3 726 926	60,67
4.Здравеопазване	3 237 586	281 074	4,57
5.Социално осигуряване	4 942 968	1 133 461	18,46
7.Поч.дело, култ.и рел.дело	2 469 980	504 324	8,20
8.Икономически дейности	67 015	44 677	0,73
9.Разходи, неклассифицирани в други функции	0	0	0,00
Основен ремонт на ДМА	690 832	63 873	1,04
Придобиване ДМА	269 681	12 922	0,21
Придобиване НДА	160	160	0,00
Капиталови трансфери			0,00
<b>Всичко:</b>	<b>32 267 133</b>	<b>6 143 389</b>	<b>100,00</b>

II. Местни дейности и Делегирани от държавата дейности, дофинансирани с приходи от общински характер, дарения и други

МЕРОПРИЯТИЯ	Год.план	Отчет към 31.03.2015	Относителен дял %
1.Общи държавни служби	4 119 266	951 146	15,94
2.Отбрана и сигурност	50 000	14 463	0,24
3.Образование	2 486 019	865 440	14,50
4.Здравеопазване	499 841	178 067	2,98
5.Социално осигуряване	1 497 500	317 033	5,31
6.Жил.строителство и БКС	10 997 386	2 203 222	36,92
7.Поч.дело, култ.и рел.дело	3 303 614	727 238	12,19
8.Икономически дейности	2 160 364	479 374	8,03
9.Разходи, неклассифицирани в други функции	180 000	22 022	0,37
Основен ремонт на ДМА	1 085 962	86 211	1,44
Придобиване ДМА	2 247 131	235 661	3,95
Придобиване НДА	65 045	-111 349	-1,87
Придобиване на земя			0,0
Капиталови трансфери			0,0
<b>Всичко:</b>	<b>28 692 128</b>	<b>5 968 528</b>	<b>100,00</b>

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Велико Търново за делегираните от държавата дейности имат разходите за заплати и осигурителни вноски – 65,63 %, за издръжка са 25,48 % и т.н.

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Общината за местните и дофинансираните дейности имат разходите за издръжка – 78,77 %, за заплати и осигурителни вноски – 16,64 % .

Към 31.03.2015 година отчета на капиталовите разходи по форма БО – 3 е в размер на 287 478 лева. В модул „Инвеститор” 1.10.0 същите на съпоставима база са отразени в размер на 410 598 лева. Разликата от 123 120 лева е отразен разход по извънбюджетната сметка 7443 и отразен разход със знак минус в отчета за изпълнението на бюджета, тъй като разходите са извършени през предходни отчетни периоди. Операцията е извършена на основание и съгласно указанията на т.22 от ДДС №7/04.04.2008 година. Горепосочената разлика се получава, тъй като програмния продукт не позволява въвеждане на стойности със знак минус.

Отчета към 31.03.2015 година на Община Велико Търново по приходната и разходната част е в размер на 12 111 917 лева. За делегираните от държавата дейности, приходите са в размер на 7 516 817 лева, а разходите – 6 143 389 лева. За местните дейности, приходите са в размер на 4 595 100 лева, а разходите за местни дейности и с дофинансиране – 5 968 528 лева. От тук е видно, че отчета е небалансиран по отношение разделението му на държавни и местни приходи и разходи, където държавните приходи са по-малко от държавните разходи.

Началните салда по сметките за средства от ЕС, са в размер на 7 122 711 лв. Приходите към 31.03.2015 г. са в размер на 3 580 073 лв., а разходите са в размер на 2 752 296 лева. Остатъкът на касова основа към 31.03.2015 г. е в размер на 7 950 488 лева.

**НИКОЛАЙ АШИКОВ**  
**ПРЕДСЕДАТЕЛ**  
**ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**